

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v
zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. par. 23 ods.5
(Dodatok správy audítora)**

Správnej rade neziskovej organizácie REFUGIUM n.o..

1. Overil som účtovnú závierku neziskovej organizácie REFUGIUM n.o. (ďalej „nezisková organizácia“) za rok končiaci 31.12.2013, ku ktorej som vydal správu dňa 27. júna 2014 v nasledujúcom znení :

„Správnej rade neziskovej organizácie REFUGIUM n.o..

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie REFUGIUM n.o. (ďalej „nezisková organizácia“) za rok končiaci 31.12.2013, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2013, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok 2013 a s poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby..

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach verný a pravdivý obraz o finančnej situácii neziskovej organizácie REFUGIUM n.o. k 31.12.2013 a výsledkoch jej hospodárenia za rok 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na moje stanovisko upozorňujem, že nezisková organizácia REFUGIUM n.o. za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2013, vykázala záporné vlastné imanie a to kvôli kumulovaným stratám minulých období a bežného obdobia. Uvedená situácia môže naznačovať existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti organizácie naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

V Košiciach, dňa 27. júna 2014

JAMAR, s.r.o.
Milosrdenstva 46
040 01 Košice
Licencia UDVA 371



Zodpovedný audítor
Ing. Marian Revay
Licencia SKAU 870

2. Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie neziskovej organizácie REFUGIUM n.o. Mojou úlohou je vydať stanovisko na základe overenia o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s Medzinárodnými účtovnými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe v prílohe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie vo výročnej správe som posúdil a s informáciami uvedenými v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Košiciach, dňa 27. júna 2014

JAMAR, s.r.o.
Milosrdenstva 46
040 01 Košice
Licencia UDVA 371



Zodpovedný audítor
Ing. Marian Revay
Licencia SKAU 870